

ПАО «Россети Кубань»

**ПРОМЕЖУТОЧНАЯ СОКРАЩЕННАЯ КОНСОЛИДИРОВАННАЯ
ФИНАНСОВАЯ ОТЧЕТНОСТЬ (НЕАУДИРОВАННАЯ),
ЗА ТРИ МЕСЯЦА, ЗАКОНЧИВШИХСЯ 31 МАРТА 2022
ГОДА**

Промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность
(неаудированная)

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	3
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении	4
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств	5
Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале	6
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности (неаудированная)	
1 Общие сведения	7
2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности	8
3 Основные принципы учетной политики	9
4 Оценка справедливой стоимости	9
5 Информация по сегментам	10
6 Выручка	14
7 Прочие доходы	14
8 Прочие расходы	14
9 Операционные расходы	15
10 Финансовые доходы и расходы	15
11 Налог на прибыль	16
12 Основные средства	17
13 Нематериальные активы	18
14 Активы в форме права пользования	19
15 Торговая и прочая дебиторская задолженность	19
16 Авансы выданные и прочие активы	20
17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств	20
18 Уставный капитал	20
19 Прибыль на акцию	21
20 Заемные средства	22
21 Торговая и прочая кредиторская задолженность	23
22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	23
23 Авансы полученные	23
24 Оценочные обязательства	23
25 Управление финансовыми рисками и капиталом	23
26 Договорные обязательства капитального характера	25
27 Условные обязательства	26
28 Операции со связанными сторонами	27
29 События после отчетной даты	29

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе (в тысячах российских рублей)

За три месяца, закончившихся 31 марта (неаудированные данные)			
Прим.	2022 года	2021 года	
Выручка	6	15 573 265	13 663 263
Операционные расходы	9	(13 835 095)	(13 064 782)
Начисление резерва под ожидаемые кредитные убытки		(14 454)	(12 646)
Прочие доходы	7	329 426	216 256
Прочие расходы	8	(1 342)	(35 181)
Операционная прибыль		2 051 800	766 910
Финансовые доходы	10	32 879	19 014
Финансовые расходы	10	(682 995)	(463 758)
Итого финансовые расходы		(650 116)	(444 744)
Прибыль/(убыток) до налогообложения		1 401 684	322 166
Расход по налогу на прибыль	11	(332 076)	(183 828)
Прибыль/(убыток) за период		1 069 608	138 338
Прочий совокупный доход/(расход)			
<i>Статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка</i>			
Переоценка обязательств по программам с установленными выплатами		60 362	42 577
Налог на прибыль	11	(12 072)	(8 515)
Итого статьи, которые не могут быть впоследствии реклассифицированы в состав прибыли или убытка		48 290	34 062
Прочий совокупный доход за период, за вычетом налога на прибыль		48 290	34 062
Общий совокупный доход/(расход) за период		1 117 898	172 400
Прибыль/(убыток), причитающаяся:			
Собственникам Компании		1 069 608	138 338
Общий совокупный доход/(расход), причитающийся:			
Собственникам Компании		1 117 898	172 400
Прибыль на акцию			
Базовая и разводненная прибыль на акцию (руб.)	19	3,09	0,41

Настоящая промежуточная сокращенная консолидированная финансовая отчетность (неаудированная) утверждена руководством 25 мая 2022 года и подписана от имени руководства следующими лицами:

Первый заместитель генерального директора
(по доверенности от 27 декабря 2021 года
в реестре № 23/256-н/23-2021-21-404)



Э.Г. Армаганян

Главный бухгалтер – начальник
департамента бухгалтерского и
налогового учета и отчетности

Л.В. Лоскутова

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о финансовом положении
(в тысячах российских рублей)

	Прим.	31 марта 2022 года (неаудированные данные)	31 декабря 2021 года (аудированные данные)
АКТИВЫ			
Внеоборотные активы			
Основные средства	12	62 167 670	60 777 771
Нематериальные активы	13	239 922	260 170
Активы в форме права пользования	14	4 230 718	4 512 530
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	8 802	9 027
Активы, связанные с обязательствами по вознаграждениям работникам		307 299	308 658
Прочие внеоборотные финансовые активы		1	1
Отложенные налоговые активы		91 076	123 335
Авансы выданные и прочие внеоборотные активы	16	6 351	6 341
Итого внеоборотные активы		67 051 839	65 997 833
Активы, классифицированные, как предназначенные для продажи		—	—
Всего внеоборотные активы		67 055 503	65 997 833
Оборотные активы			
Запасы		2 377 889	2 181 199
Предоплата по налогу на прибыль		532 790	264 915
Торговая и прочая дебиторская задолженность	15	6 928 144	6 209 655
Денежные средства и их эквиваленты	17	1 848 586	1 984 357
Авансы выданные и прочие оборотные активы	16	213 505	265 156
Итого оборотные активы		11 900 914	10 905 282
Активы, классифицированные, как предназначенные для продажи		20 510	20 510
Всего оборотные активы		11 921 424	10 925 792
Итого активы		78 973 263	76 923 625
КАПИТАЛ И ОБЯЗАТЕЛЬСТВА			
Капитал			
Уставный капитал	18	33 465 784	33 465 784
Эмиссионный доход		6 481 916	6 481 916
Резерв под эмиссию акций		1 146 342	760 060
Прочие резервы		(338 229)	(386 519)
Нераспределенная прибыль		(3 805 048)	(4 874 655)
Итого капитал, причитающийся собственникам Компании		36 950 765	35 446 586
Долгосрочные обязательства			
Долгосрочные заемные средства	20	17 824 821	19 742 520
Долгосрочная торговая и прочая кредиторская задолженность	21	114 958	122 135
Долгосрочные авансы полученные	23	1 331 877	1 133 942
Обязательства по вознаграждениям работникам		489 116	545 309
Государственные субсидии		—	—
Отложенные налоговые обязательства		2 612	2 190
Итого долгосрочные обязательства		19 763 384	21 546 096
Краткосрочные обязательства			
Краткосрочные заемные средства и краткосрочная часть долгосрочных заемных средств	20	7 854 793	6 171 194
Торговая и прочая кредиторская задолженность	21	8 970 101	8 717 865
Государственные субсидии		—	370
Авансы полученные	23	2 140 098	1 991 891
Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль	22	1 187 886	965 173
Оценочные обязательства	24	2 106 236	2 084 450
Задолженность по текущему налогу на прибыль		—	—
Итого краткосрочные обязательства		22 259 114	19 930 943
Итого обязательства		42 022 498	41 477 039
Итого капитал и обязательства		78 973 263	76 923 625

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет о движении денежных средств
(в тысячах российских рублей)

Прим.	За три месяца, закончившихся 30 марта	
	2022 года (неаудированные данные)	2021 года (неаудированные данные)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ОПЕРАЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Прибыль/(убыток) за период	1 069 608	138 338
<i>Корректировки:</i>		
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	9 1 465 862	1 435 278
Финансовые расходы	10 682 995	463 758
Финансовые доходы	10 (32 879)	(19 014)
Убыток от выбытия основных средств	8 1 342	496
Начисление/восстановление резерва под ожидаемые кредитные убытки	14 454	12 646
Начисление резерва под обесценение запасов	(22)	(35)
Списание кредиторской задолженности	7 (6 049)	(1 986)
Списание безнадежных долгов	3 229	621
Начисление оценочных обязательств	9 144 071	44 467
Изменение государственных субсидий	(370)	(3 068)
Прочие неденежные операции	(108 999)	(210 993)
Расход по налогу на прибыль	11 332 076	183 828
Итого влияние корректировок	2 495 710	1 905 998
Изменение активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работникам	1 359	(615)
Изменение обязательств по вознаграждениям работникам	(7 008)	(7 732)
Изменение долгосрочной торговой и прочей дебиторской задолженности	470	827
Изменение долгосрочных авансов выданных и прочих внеоборотных активов	(10)	278
Изменение долгосрочной торговой и прочей кредиторской задолженности	(7 177)	(7 167)
Изменение долгосрочных авансов полученных	198 057	(592 689)
Денежные потоки от операционной деятельности до изменений в оборотном капитале и резервах	3 751 009	1 437 238
<i>Изменения в операционных активах и обязательствах:</i>		
Изменение торговой и прочей дебиторской задолженности	(680 837)	465 880
Изменение авансов выданных и прочих активов	51 779	438
Изменение запасов	(196 668)	(169 639)
Изменение торговой и прочей кредиторской задолженности	460 890	394 707
Изменение авансов полученных	153 770	648 474
Использование оценочных обязательств	(127 339)	(101 617)
Денежные потоки от операционной деятельности до уплаты налога на прибыль и процентов	3 412 604	2 675 481
Налог на прибыль уплаченный	(579 343)	(9 756)
Проценты уплаченные по договорам аренды	(83 545)	(98 379)
Проценты уплаченные	(626 112)	(274 819)
Чистые денежные средства, полученные от операционной деятельности	2 123 604	2 292 527
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ИНВЕСТИЦИОННОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Приобретение основных средств и нематериальных активов	(2 359 257)	(1 325 879)
Проценты полученные	23 041	4 562
Чистые денежные средства, использованные в инвестиционной деятельности	(2 336 216)	(1 321 317)
ДВИЖЕНИЕ ДЕНЕЖНЫХ СРЕДСТВ ОТ ФИНАНСОВОЙ ДЕЯТЕЛЬНОСТИ		
Привлечение заемных средств	20 1 000 000	9 200 204
Погашение заемных средств	20 (1 000 001)	(9 649 730)
Дивиденды, выплаченные собственникам Компании	(2)	(2)
Изменение обязательств по аренде	149	154
Поступление от эмиссии акций	386 282	-
Платежи по обязательствам по аренде	(309 587)	(424 703)
Чистые денежные средства, полученные/(использованные) от/(в) финансовой деятельности	76 841	(874 077)
Чистое уменьшение денежных средств и их эквивалентов	(135 771)	97 133
Денежные средства и их эквиваленты на начало отчетного периода	17 1 984 357	752 545
Денежные средства и их эквиваленты на конец отчетного периода	17 1 848 586	849 678

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

Промежуточный сокращенный консолидированный отчет об изменениях в капитале
(в тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Капитал, причитающийся собственникам Компании				
	Уставный капитал	Эмиссионный доход	Резерв под эмиссию акций	Резервы	Нераспределенная прибыль
Остаток на 1 января 2022 года	33 465 784	6 481 916	760 060	(386 519)	(4 874 655)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	1 069 608
Прочие изменения нераспределенной прибыли/(убытка)	-	-	-	-	(1)
Итого капитал					35 446 586
<i>Прочий совокупный доход/(расход):</i>					
Переоценка чистых обязательств (активов) пенсионных обязательств	-	-	-	60 362	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	-	-	-	(12 072)	-
Общий совокупный доход за период	-	-	-	48 290	(12 072)
Операции с собственниками, отраженные непосредственно в капитале	-	-	-	-	48 290
Выпуск акций (Примечание «г» 18)	-	-	386 282	-	-
Остаток на 31 марта 2022 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	1 146 342	(338 229)	(3 805 048)
<i>Прочий совокупный доход/(расход):</i>					
Переоценка чистых обязательств (активов) пенсионных обязательств	-	-	-	(399 377)	(6 739 229)
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	-	-	-	-	-
Общий совокупный доход за период	-	-	-	-	-
Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	-	-	(6 739 229)
Прибыль за отчетный период	-	-	-	-	138 338
Итого капитал					32 809 094
<i>Прочий совокупный доход/(расход):</i>					
Переоценка чистых обязательств (активов) пенсионных обязательств	-	-	-	42 577	-
Налог на прибыль в отношении прочего совокупного дохода (Примечание 11)	-	-	-	(8 515)	-
Общий совокупный доход за период	-	-	-	34 062	-
Остаток на 31 марта 2021 года (неаудированные данные)	33 465 784	6 481 916	-	(365 315)	(6 600 891)
Итого капитал					32 981 494

Прилагаемые примечания являются неотъемлемой частью данной промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности

1 Общие сведения

(а) Группа и её деятельность

Основной деятельностью ПАО «Россети Кубань» (далее именуемое «Компания») и его дочерних обществ (далее - совместно именуемые «Группа» или «Группа компаний «Россети Кубань»») является оказание услуг по передаче и распределению электрической энергии в сетях и по технологическому присоединению потребителей к распределительным электросетям.

Место нахождения (юридический адрес) ПАО «Россети Кубань»: 350033, Россия, Краснодарский край, г. Краснодар, ул. Ставропольская, д. 2А.

Компания была образована в 1993 году и зарегистрирована на территории Российской Федерации. Компания является публичным акционерным обществом в соответствии с законодательством Российской Федерации.

Группа компаний «Россети Кубань» состоит из ПАО «Россети Кубань» и его непрофильных дочерних компаний со 100%-ным участием в их уставном капитале: АО «Пансионат отдыха «Энергетик» и АО «Энергосервис Кубани».

Группа контролируется Публичным акционерным обществом «Российские сети» (далее - ПАО «Россети»), которому на 31 марта 2022 года напрямую принадлежало 93,61% от общего числа размещенных обыкновенных акций (на 31 декабря 2021 года - 93,58% от общего числа размещенных обыкновенных акций).

(б) Отношения с государством

Правительство Российской Федерации в лице Федерального агентства по управлению государственным имуществом является конечной контролирующей стороной головной материнской компании ПАО «Россети». Политика Правительства Российской Федерации в экономической, социальной и других сферах может оказывать существенное влияние на деятельность Группы.

По состоянию на 31 марта 2022 года доля Российской Федерации в уставном капитале головной материнской компании ПАО «Россети» составила 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89 %, в привилегированных – 7,01 % (по состоянию на 31 декабря 2021 года - 88,04 %, в том числе в обыкновенных голосующих акциях – 88,89%, в привилегированных – 7,01%).

Государство оказывает влияние на деятельность Группы посредством представительства в Совете директоров, регулирования тарифов в электроэнергетической отрасли, утверждения и контроля над реализацией инвестиционной программы. В число контрагентов Группы (потребителей услуг, поставщиков и подрядчиков, пр.) входит значительное количество компаний, связанных с основным акционером материнской компании.

(в) Экономическая среда, в которой Группа осуществляет свою деятельность

Группа осуществляет свою деятельность в Российской Федерации и поэтому подвергается рискам, связанным с состоянием экономики и финансовых рынков Российской Федерации.

Экономика Российской Федерации проявляет некоторые характерные особенности, присущие развивающимся рынкам. Экономика страны особенно чувствительна к ценам на нефть и газ. Правовая, налоговая и нормативная система продолжают развиваться и подвержены часто вносимым изменениям, а также допускают возможность разных толкований. Политическая напряженность в регионе, а также международные санкции в отношении некоторых российских компаний и граждан оказывают негативное влияние на российскую экономику.

В 2020 году Всемирная организация здравоохранения объявила пандемию COVID-19 глобальной пандемией. В связи с пандемией российские органы власти приняли целый ряд мер, направленных на сдерживание распространения и смягчение последствий COVID-19, таких как запрет и ограничение передвижения, самоизоляция и ограничение коммерческой деятельности, включая закрытие предприятий. Некоторые указанные выше меры были отменены или смягчены в 2022 году. Последствия эпидемии COVID-19 значительно ограничили экономическую деятельность в России и уже оказали и могут еще оказать негативное влияние на бизнес, участников рынка, клиентов Группы, а также на российскую и мировую экономику в течение неопределенного периода времени.

В феврале 2022 года обострение геополитической напряженности и конфликт, связанный с Украиной, оказали отрицательное влияние на экономику Российской Федерации. Европейский союз, США и ряд других стран

ввели новые санкции в отношении ряда российских государственных и коммерческих организаций, включая банки, физических лиц и определенных отраслей экономики, а также ограничения на определенные виды операций. Некоторые международные компании заявили о приостановлении деятельности в России или о прекращении поставок продукции в Россию. Это привело к росту волатильности на фондовых и валютных рынках. Курс рубля по отношению к иностранным валютам снизился. В марте 2022 года в Российской Федерации были введены временные экономические меры ограничительного характера, включающие в том числе запрет в отношении предоставления резидентами займов нерезидентам в иностранной валюте, зачисления резидентами иностранной валюты на свои счета в зарубежных банках, ограничения осуществления выплат по ценным бумагам иностранным инвесторам, ограничения в отношении заключения сделок с лицами ряда иностранных государств. Данные события могут оказать существенное влияние на деятельность российских организаций в различных отраслях экономики.

Руководство продолжает отслеживать и оценивать влияние на деятельность Группы указанных событий. На момент подписания данной отчетности по оценкам руководства описанные обстоятельства не ставят под сомнение непрерывность деятельности Группы. Будущие последствия сложившейся экономической ситуации сложно прогнозировать, и текущие ожидания и оценки руководства могут отличаться от фактических результатов.

2 Принципы составления консолидированной финансовой отчетности

(а) Заявление о соответствии МСФО

Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена в соответствии с требованиями Международных стандартов финансовой отчетности (МСФО).

Каждое предприятие Группы ведет индивидуальный учет и готовит официальную финансовую отчетность в соответствии с Российскими стандартами бухгалтерского учета (далее – «РСБУ»). Настоящая консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основании данных учета по РСБУ, скорректированных и реклассифицированных для целей достоверного представления отчетности в соответствии с МСФО.

(б) База для определения стоимости

Данная консолидированная финансовая отчетность подготовлена на основе первоначальной (исторической) стоимости, за исключением:

финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прибыли и убытки;

финансовых активов, оцениваемых по справедливой стоимости через прочий совокупный доход.

(в) Функциональная валюта и валюта представления отчетности

Национальной валютой Российской Федерации является российский рубль (далее – «рубль» или «руб.»), который используется Группой в качестве функциональной валюты и валюты представления настоящей консолидированной финансовой отчетности. Все числовые показатели в российских рублях были округлены с точностью до тысячи.

(г) Использование расчетных оценок и профессиональных суждений

Ключевые суждения в отношении положений учетной политики Группы и существенных источников неопределенности в оценках, примененные руководством при подготовке настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, соответствуют тем, что применялись при составлении консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года, и по состоянию на эту дату.

(д) Новые стандарты, разъяснения и поправки к действующим стандартам

Группа применила все новые поправки к стандартам, вступившие в силу с 1 января 2022 года. Влияние принятия новых поправок не были значительными по отношению к настоящей промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности.

Новые стандарты, поправки и разъяснения, которые были выпущены, но еще не вступили в силу на дату выпуска консолидированной финансовой отчетности Группы, приведены ниже. Группа намерена принять применимые стандарты и разъяснения к использованию после вступления в силу, существенного влияния на консолидированную финансовую отчетность Группы – не ожидается.

- МСФО (IFRS) 17 «Договоры страхования» (выпущен в мае 2017 года и вступает в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 8 «Учетная политика, изменения в бухгалтерских оценках и ошибки» (выпущены 12 февраля 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 12 «Налоги на прибыль» – отложенный налог на активы и обязательства, возникающие в результате одной сделки (выпущены 7 мая 2021 года и вступают в силу для годовых периодов, начинающихся 1 января 2023 года или после этой даты).
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» в которой дается руководство и примеры по применению концепции существенности к раскрытию информации об учетной политике – начинает действовать с 1 января 2023 г.
- Поправки к МСФО (IFRS) 10 и МСФО (IAS) 28 в отношении продажи или внесения активов между инвестором и его ассоциированной компанией или совместным предприятием, приняты Советом по МСФО в сентябре 2014 г., в декабре 2015 г. применение отложено до момента окончания исследования в отношении долевого метода учета.
- Поправки к МСФО (IAS) 1 «Представление финансовой отчетности» – «Классификация обязательств как краткосрочных или долгосрочных». Поправка начинает действовать с 1 января 2024 г. (с учетом проекта дополнительных поправок, выпущенного в ноябре 2021 года).

3 Основные принципы учетной политики

Основные элементы учетной политики и методики расчетов, используемые Группой, соответствуют описанным в аудированной консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

4 Оценка справедливой стоимости

Определенные положения учетной политики Группы и ряд раскрытий требуют оценки справедливой стоимости как финансовых, так и нефинансовых активов и обязательств.

При оценке справедливой стоимости актива или обязательства Группа применяет, насколько это возможно, наблюдаемые рыночные данные. Оценки справедливой стоимости относятся к различным уровням иерархии справедливой стоимости в зависимости от исходных данных, используемых в рамках соответствующих методов оценки:

Уровень 1: котируемые (нескорректированные) цены на идентичные активы и обязательства на активных рынках.

Уровень 2: исходные данные, помимо котируемых цен, применяемых для оценок Уровня 1, которые являются наблюдаемыми либо непосредственно (т.е. такие как цены) либо косвенно (т.е. определенные на основе цен).

Уровень 3: исходные данные для активов и обязательств, которые не основаны на наблюдаемых рыночных данных (ненаблюдаемые исходные данные).

Если исходные данные, используемые для оценки справедливой стоимости актива или обязательства, могут быть отнесены к различным уровням иерархии справедливой стоимости, то оценка справедливой стоимости в целом относится к тому уровню иерархии, которому соответствуют исходные данные наиболее низкого уровня, являющиеся существенными для всей оценки.

Группа раскрывает переводы между уровнями иерархии справедливой стоимости в отчетном периоде, в течение которого данное изменение имело место.

Моментом времени, в который происходит признание переводов на определенные уровни и для переводов с определенных уровней, Группа считает дату возникновения события или изменения обстоятельств, ставшей причиной перевода.

5 Информация по сегментам

Правление ПАО «Россети Кубань» является высшим органом, принимающим решения по операционной деятельности.

Основной деятельностью Группы является предоставление услуг по передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям в регионах Российской Федерации: Краснодарский край и республика Адыгея.

Внутренняя система управленческой отчетности основана на сегментах, образованных по территориальному принципу, относящихся к передаче и распределению электроэнергии, технологическому присоединению к электросетям.

Для отражения результатов деятельности каждого отчетного сегмента используется показатель EBITDA: прибыль или убыток до процентных расходов, налогообложения, амортизации, и чистое начисление/ (восстановление) убытка от обесценения основных средств и активов в форме права пользования (с учетом действующих стандартов бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации). Руководство полагает, что рассчитанный таким образом показатель EBITDA является наиболее показательным для оценки эффективности деятельности операционных сегментов Группы.

В соответствии с требованиями МСФО (IFRS) 8 «Операционные сегменты» на основании данных о выручке сегментов, EBITDA и общей сумме активов, представляемых Правлению, Группа выделила один отчетный сегмент, который представляет собой стратегическую бизнес-единицу Группы. Стратегическая бизнес-единица предоставляет услуги по передаче электроэнергии, включая услуги по технологическому присоединению в географических регионах Российской Федерации (Краснодарский край и республика Адыгея) и управление ими осуществляется в целом. Сегмент «Прочие» объединяет несколько операционных сегментов, основной деятельностью которых является оказание ремонтных услуг, услуг по аренде и организации отдыха.

Показатели сегментов основаны на управленческой информации, подготовленной на основании данных отчетности РСБУ, и могут отличаться от аналогичных представленных в финансовой отчетности, составленной в соответствии с МСФО.

Сверка показателей в оценке, представляемой Правлению, и аналогичных показателей в данной консолидированной сокращенной промежуточной финансовой отчетности включает те реклассификации и корректировки, которые необходимы для представления отчетности в соответствии с МСФО.

Информация об отчетных сегментах представлена ниже.

(а) Информация об отчетных сегментах

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года:

Выручка от внешних покупателей	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от продаж между сегментами	15 479 222	94 043	15 573 265
Выручка сегментов	1 263	414 124	415 387
В т.ч.	15 480 485	508 167	15 988 652
Передача электроэнергии	15 245 764	—	15 245 764
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	92 815	—	92 815
Прочая выручка	141 906	508 167	650 073
Финансовые доходы	22 747	702	23 449
Финансовые расходы	(689 278)	(3 447)	(692 725)
Амортизация	(1 509 186)	(8 008)	(1 517 194)
Прибыль сегмента до налогообложения	1 512 372	992	1 513 364
EBITDA	3 710 836	12 447	3 723 283

За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года:

Выручка от внешних покупателей	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Выручка от продаж между сегментами	13 626 144	37 119	13 663 263
Выручка сегментов	877	260 131	261 008
В т.ч.	13 627 021	297 250	13 924 271
Передача электроэнергии	13 348 519	—	13 348 519
Услуги по технологическому присоединению к электрическим сетям	135 065	—	135 065
Прочая выручка	143 437	297 250	440 687
Финансовые доходы	4 699	552	5 251
Финансовые расходы	(350 320)	—	(350 320)
Амортизация	(1 171 172)	(2 194)	(1 173 366)
Прибыль сегмента до налогообложения	265 828	41	265 869
EBITDA	1 787 320	2 235	1 789 555

ПАО «Россети Кубань»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
(тысячах российских рублей, если не указано иное)

На 31 марта 2022 года:

	Россети Кубань	Прочие сегменты	Итого
Активы сегментов	86 933 038	1 134 675	88 067 713
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	71 525 403	107 583	71 632 986
Капитальные вложения	2 132 629	153	2 132 782
Обязательства сегментов	45 599 803	1 029 595	46 629 398

На 31 декабря 2021 года:

	79 554 071	1 041 440	80 595 511
Активы сегментов			
В т.ч.			
Основные средства и незавершенное строительство	66 287 667	94 550	66 382 217
Капитальные вложения	7 195 173	83 390	7 278 563
Обязательства сегментов	39 380 700	935 502	40 316 202

(б) Сверка показателей отчетных сегментов по EBITDA представлена ниже:

Сверка выручки сегментов

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Выручка сегментов	15 988 652	13 924 271
Исключение выручки от продаж между сегментами	(415 387)	(261 008)
Выручка в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	15 573 265	13 663 263

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
EBITDA отчетных сегментов по РСБУ	3 723 283	1 789 555
Корректировка стоимости нематериальных активов	30 991	29 754
Дисконтирование кредиторской задолженности	—	375
Корректировка по кредиторской задолженности	103 395	39 836
Дисконтирование дебиторской задолженности	360	836
Корректировка по спорной дебиторской задолженности	38 935	526
Корректировка по аренде	19 699	355 201
Дополнительное начисление оценочных обязательств	—	6 869
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	5 649	8 347
Корректировка по начисленным резервам под неиспользованные отпуска и бонусы	(11 850)	12 197
Корректировка стоимости основных средств	5 510	1 457
Корректировка по налогам	(23)	(54)
Корректировка по внутригрупповым операциям	(85 589)	(6 077)
Прочие корректировки	(279 819)	(17 620)
EBITDA отчетных сегментов по МСФО	3 550 541	2 221 202
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	(1 465 862)	(1 435 278)
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	(588 035)	(356 546)
Процентные расходы по обязательствам по аренде	(94 960)	(107 212)
Расход по налогу на прибыль	(332 076)	(195 658)
Консолидированная прибыль/(убыток) за период в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе	1 069 608	138 338

ПАО «Россети Кубань»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
(тысячах российских рублей, если не указано иное)

Сверка итоговой суммы активов отчетных сегментов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Итоговая сумма активов сегментов	88 067 713	80 595 511
Признание АПП по аренде в рамках стандарта IFRS 16	346 903	4 512 530
Признание активов, связанных с обязательствами по вознаграждениям работников	307 299	308 658
Корректировка отложенных налоговых активов	(2 390 089)	(1 359 448)
Корректировка по финансовым вложениям	5 848	5 848
Корректировка резерва под ожидаемые кредитные убытки	12 400	(26 535)
Уменьшение дебиторской задолженности по авансам на НДС с авансов выданных	(778 281)	(700 138)
Расчеты между сегментами	(904 154)	(703 351)
Дисконтирование дебиторской задолженности	(4 015)	(4 260)
Рекласс ДЗ по аренде в обязательства по аренде	(4 188)	(11 672)
Списание дебиторской задолженности	(25 619)	(25 619)
Внутригрупповые финансовые активы	(45 687)	(45 687)
Корректировка стоимости нематериальных активов	(66 905)	(74 375)
Уменьшение суммы НДС к возмещению на сумму НДС с авансов полученных	(191 259)	(159 099)
Корректировка стоимости основных средств	(5 087 874)	(5 197 902)
Исключение текущей НРП из капитальных расходов	(232 176)	(164 683)
Списание оборотных активов	(40 585)	(29 685)
Корректировка кредиторской задолженности по НЗС	—	—
Прочие корректировки	3 932	3 532
Итоговая сумма активов в консолидированном отчете о финансовом положении	78 973 263	76 923 625

Сверка итоговой суммы обязательств отчетных сегментов:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года	За год, закончившийся 31 декабря 2021 года
Итоговая сумма обязательств сегментов	46 629 398	40 316 202
Признание обязательств по аренде в рамках стандарта IFRS 16	797 302	4 943 208
Рекласс кредиторской задолженности в аренду IFRS 16	(141 326)	(127 921)
Признание пенсионных и прочих долгосрочных обязательств перед работниками	489 116	545 309
Корректировка по начисленным резервам под неиспользованные отпуска и бонусы	190 016	178 166
Дисконтирование кредиторской задолженности	(2)	(25)
Уменьшение прочей кредиторской задолженности на сумму НДС с авансов полученных	(778 281)	(700 138)
Расчеты между сегментами	(854 926)	(703 351)
Списание доходов будущих периодов	(395 193)	(291 798)
Корректировка по отложенному налогу	(3 476 358)	(2 480 238)
Уменьшение кредиторской задолженности по авансам полученным на сумму НДС с авансов полученных	(191 259)	(159 099)
Прочие корректировки	(245 989)	(43 276)
Итоговая сумма обязательств в консолидированном отчете о финансовом положении	42 022 498	41 477 039

(в) Существенный покупатель

Группа осуществляет свою деятельность на территории Российской Федерации. Группа не получает выручки от иностранных потребителей и не имеет внеоборотных активов за рубежом.

За 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, у Группы было 2 контрагента, на каждого из которых приходилось свыше 10% совокупной выручки Группы. Выручка, полученная от указанных контрагентов, отражена в отчетности Группы.

Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 1 за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 7 526 493 тыс. руб., или 48,33% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года – 6 555 494 тыс. руб., или 47,98%).

ПАО «Россети Кубань»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
(тысячах российских рублей, если не указано иное)

Общая сумма выручки, полученная от Контрагента 2 за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 4 846 439 тыс. руб., или 31,12% от суммарной выручки Группы (за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2021 года – 4 427 987 тыс. руб. или 32,41%).

6 Выручка

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Передача электроэнергии	15 245 606	13 348 414
Технологическое присоединение к электросетям	92 815	135 065
Прочая выручка	205 333	143 290
Итого выручка по договорам с покупателями	15 543 754	13 626 769
Выручка по договорам аренды	29 511	36 494
	15 573 265	13 663 263

В состав прочей выручки входит в основном выручка от реализации дополнительных (нетарифных) услуг, оказываемых компанией и не относящихся к основным видам деятельности: передаче электрической электроэнергии, технологическому присоединению энергопринимающих устройств к электрическим сетям компании и оперативно-технологическому управлению объектами электросетевого хозяйства.

7 Прочие доходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Доходы от выявленного бездоговорного потребления электроэнергии	1 920	11 142
Доходы в виде штрафов, пени и неустоек по хозяйственным договорам	153 563	64 471
Доходы от компенсации потерь в связи с выбытием/ликвидацией электросетевого имущества	2 038	17 902
Доходы от безвозмездно полученных основных средств и материально-производственных запасов	110 209	47 994
Страховое возмещение	55 106	72 008
Списание кредиторской задолженности	6 049	1 986
Прочие доходы	541	753
	329 426	216 256

8 Прочие расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Убыток/(прибыль) от выбытия основных средств	1 342	496
Прочие расходы	—	34 685
	1 342	35 181

9 Операционные расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Расходы на вознаграждения работникам	2 041 090	1 971 668
Амортизация основных средств, активов в форме права пользования и нематериальных активов	1 465 862	1 435 278
Материальные расходы, в т.ч.		
Электроэнергия для компенсации технологических потерь	2 805 142	2 717 226
Покупная электро- и теплоэнергия для собственных нужд	51 465	53 313
Прочие материальные расходы	553 781	410 147
Работы и услуги производственного характера, в т.ч.		
Услуги по передаче электроэнергии	5 759 215	5 332 314
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	68 127	121 567
Прочие работы и услуги производственного характера	57 467	61 491
Налоги и сборы, кроме налога на прибыль	167 930	173 414
Краткосрочная аренда	1 664	5 592
Страхование	34 303	34 756
Прочие услуги сторонних организаций, в т.ч.		
Услуги связи	21 179	20 049
Охрана	57 296	55 844
Консультационные, юридические и аудиторские услуги	18 990	15 481
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	20 908	41 150
Транспортные услуги	1 055	492
Прочие услуги, в т.ч.		
Расходы на энергосервисные контракты	277 405	246 751
Прочие услуги сторонних организаций	124 051	140 905
Прочие расходы, в т.ч.		
Изменение оценочных обязательств	144 071	44 467
Командировочные расходы	38 774	17 860
Расходы связанные с содержанием имущества	33 146	48 809
Расходы на услуги по организации, функционированию и развитию ЕЭС	1 595	—
Расходы, признанные в виде штрафов, пени, неустоек за нарушение договора	9 200	9 115
Прибыли и убытки прошлых лет	(10 205)	107 455
Прочие операционные доходы/расходы	91 584	(362)
	13 835 095	13 064 782

10 Финансовые доходы и расходы

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Финансовые доходы		
Процентный доход по займам выданным, банковским депозитам, векселям и остаткам на банковских счетах	23 356	4 555
Процентный доход по активам, связанным с обязательствами по вознаграждению работников	9 070	12 552
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых обязательств	—	375
Амортизация дисконта по финансовым активам	360	836
Прочие финансовые доходы	93	696
	32 879	19 014
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Финансовые расходы		
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	576 720	347 417
Процентные расходы по обязательствам по аренде	94 960	107 212
Процентный расход по долгосрочным обязательствам по вознаграждениям работников	11 177	8 347
Эффект от первоначального дисконтирования финансовых активов	115	524
Амортизация дисконта по финансовым обязательствам	23	258
	682 995	463 758

11 Налог на прибыль

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Текущий налог на прибыль		
Начисление текущего налога	(359 990)	(104 148)
Корректировка налога за прошлые периоды	48 522	—
Итого текущий налог на прибыль	(311 468)	(104 148)
Отложенный налог на прибыль	(20 608)	(79 680)
Итого расход по налогу на прибыль	(332 076)	(183 828)

Налог на прибыль, признанный в составе прочего совокупного дохода:

	За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года			За три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года		
	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога	До налогообложения	Налог на прибыль	За вычетом налога
Переоценка обязательств пенсионных планов с установленными выплатами	60 362	(12 072)	48 290	42 577	(8 515)	34 062
	60 362	(12 072)	48 290	42 577	(8 515)	34 062

Официально установленная российским законодательством ставка налога на прибыль в 2022 и 2021 годах 20%.

Расходы по налогу на прибыль отражены на основании наилучшей на отчетную дату оценки менеджментом средневзвешенной ожидаемой налоговой ставки налога на прибыль за полный финансовый год.

Прибыль (убыток) до налогообложения соотносится с расходами по налогу на прибыль следующим образом:

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Прибыль/(убыток) до налогообложения	1 401 684	322 166
Теоретическая сумма расхода по налогу на прибыль по ставке 20%	(280 337)	(64 433)
Налоговый эффект от статей, необлагаемых или не вычитаемых для налоговых целей	(100 261)	(119 395)
Корректировки за предшествующие годы	48 522	—
	(332 076)	(183 828)

12 Основные средства

	Земельные участки и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Незавершенное строительство	Итого
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2021 года	10 310 767	47 916 296	22 774 160	9 488 067	4 203 866	94 693 156
Реклассификация между группами	(86)	86	3 089	(3 089)	–	–
Поступления	–	36 630	6 890	618	1 226 563	1 270 701
Ввод в эксплуатацию	1 335	718 046	143 241	128 719	(991 341)	–
Выбытия	(61)	(2 598)	(649)	(1 814)	(13 278)	(18 400)
На 31 марта 2021 года	10 311 955	48 668 460	22 926 731	9 612 501	4 425 810	95 945 457
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2021 года	(3 554 562)	(16 186 964)	(10 132 972)	(6 586 411)	(68 245)	(36 529 154)
Реклассификация амортизации и убытков от обесценения	79	(79)	(752)	752	–	–
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	–	(26)	(33)	–	59	–
Начисленная амортизация	(94 770)	(530 075)	(300 346)	(138 452)	–	(1 083 643)
Выбытия	37	1 073	642	1 774	24	3 550
На 31 марта 2021 года	(3 649 216)	(16 716 071)	(10 433 461)	(6 742 337)	(68 162)	(37 609 247)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2021 года	6 756 205	31 729 332	12 641 188	2 901 656	4 135 621	58 164 002
На 31 марта 2021 года	6 662 739	31 952 389	12 493 270	2 870 164	4 357 648	58 336 210
Первоначальная / условно-первоначальная стоимость						
На 1 января 2022 года	10 422 357	50 198 747	24 013 105	11 061 007	5 862 802	101 558 018
Реклассификация между группами	(1 592)	1 592	–	–	–	–
Поступления	8 246	103 873	8 326	15 928	2 399 673	2 536 046
Ввод в эксплуатацию	10 842	498 018	204 327	163 249	(876 436)	–
Выбытия	(391)	(3 389)	(89)	(419 205)	33 629	(389 445)
На 31 марта 2022 года	10 439 462	50 798 841	24 225 669	10 820 979	7 419 668	103 704 619
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>						
На 1 января 2022 года	(3 918 435)	(18 258 314)	(11 347 648)	(7 216 656)	(39 194)	(40 780 247)
Реклассификация амортизации и убытков от обесценения	1 363	(1 363)	–	–	–	–
Ввод в состав основных средств (перенос убытков от обесценения)	–	–	–	–	–	–
Начисленная амортизация	(94 513)	(535 823)	(303 387)	(169 465)	–	(1 103 188)
Выбытия	6 446	1 341	89	338 610	–	346 486
На 31 марта 2022 года	(4 005 139)	(18 794 159)	(11 650 946)	(7 047 511)	(39 194)	(41 536 949)
<i>Остаточная стоимость</i>						
На 1 января 2022 года	6 503 922	31 940 433	12 665 457	3 844 351	5 823 608	60 777 771
На 31 марта 2022 года	6 434 323	32 004 682	12 574 723	3 773 468	7 380 474	62 167 670

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, капитализированные проценты составили 66 091 тыс. руб., в том числе капитализированные проценты по договорам аренды, регулирующим стандартом IFRS 16 «Аренда» 531 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 14 100 тыс. руб.), и ставка капитализации 12,24% (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 6,20%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, амортизационные отчисления были капитализированы в стоимость объектов капитального строительства в сумме 366 тыс. руб., в том числе капитализированные проценты по договорам аренды, регулирующим стандартом IFRS 16 «Аренда» 19 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021, в сумме 379 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года первоначальная стоимость полностью амортизированных основных средств составила 9 195 204 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 7 243 821 тыс. руб.).

13 Нематериальные активы

	Программное обеспечение	Сертификаты, лицензии и патенты	НИОКР	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	752 536	9 079	14 500	78 195	854 310
Поступления	7 461	1 518	—	—	8 979
Выбытия	—	—	—	—	—
На 31 марта 2021 года	759 997	10 597	14 500	78 195	863 289
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(501 931)	(8 453)	—	(39 308)	(549 692)
Начисленная амортизация	(32 196)	(411)	—	(5 358)	(37 965)
Выбытия	—	—	—	—	—
На 31 марта 2021 года	(534 127)	(8 864)	—	(44 666)	(587 657)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	250 605	626	14 500	38 887	304 618
На 31 марта 2021 года	225 870	1 733	14 500	33 529	275 632
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	850 194	10 746	21 275	78 195	960 410
Поступления	15 912	—	—	—	15 912
Выбытия	—	—	—	—	—
На 31 марта 2022 года	866 106	10 746	21 275	78 195	976 322
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(630 025)	(10 195)	—	(60 020)	(700 240)
Начисленная амортизация	(30 964)	(374)	—	(4 822)	(36 160)
Выбытия	—	—	—	—	—
На 31 марта 2022 года	(660 989)	(10 569)	—	(64 842)	(736 400)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	220 169	551	21 275	18 175	260 170
На 31 марта 2022 года	205 117	177	21 275	13 353	239 922

Сумма амортизации нематериальных активов, включенная в состав операционных расходов в консолидированном отчете о прибыли или убытке и прочем совокупном доходе, составила 35 813 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 37 593 тыс. руб.).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года сумма капитализированной амортизации нематериальных активов составила 347 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 372 тыс. руб.).

Прочие нематериальные активы включают в себя электрические схемы, программы расчетов защиты ВЛЭП и ПС от грозовых перенапряжений, поражения элементов ЛЭП молнией, результаты опытно-конструкторских работ в сумме 78 195 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2022 года (в сумме 78 193 тыс. руб. по состоянию на 31 марта 2021 года).

Нематериальные активы амортизируются линейным методом.

Сумма затрат на исследования и разработки, признанные в составе операционных расходов за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составила 0 руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 1 900 тыс. руб.).

14 Активы в форме права пользования

	Земля и здания	Сети линий электропередачи	Оборудование для передачи электроэнергии	Прочие	Итого
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 463 669	2 782 544	1 446 353	386 427	7 078 993
Поступления	3 520	1 254	2 820	82	7 676
Изменение условий по договорам аренды	(153 536)	231	454	2	(152 849)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(78)	—	(371 942)	(573)	(372 593)
На 31 марта 2021 года	2 313 575	2 784 029	1 077 685	385 938	6 561 227
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2021 года	(406 643)	(558 974)	(394 826)	(76 293)	(1 436 736)
Начисленная амортизация	(96 189)	(139 017)	(60 928)	(18 922)	(315 056)
Изменение условий по договорам аренды	8 471	—	—	—	8 471
Выбытие или прекращение договоров аренды	47	(1)	185 956	286	186 288
На 31 марта 2021 года	(494 314)	(697 992)	(269 798)	(94 929)	(1 557 033)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2021 года	2 057 026	2 223 570	1 051 527	310 134	5 642 257
На 31 марта 2021 года	1 819 261	2 086 037	807 887	291 009	5 004 194
<i>Первоначальная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	2 606 702	2 931 821	1 081 193	385 857	7 005 573
Поступления	74 651	—	1 020	—	75 671
Изменение условий по договорам аренды	(29 042)	769	204	94	(27 975)
Выбытие или прекращение договоров аренды	(3)	(1 197)	(1 041)	(220)	(2 461)
На 31 марта 2022 года	2 652 308	2 931 393	1 081 376	385 731	7 050 808
<i>Накопленная амортизация и обесценение</i>					
На 1 января 2022 года	(790 459)	(1 122 615)	(429 434)	(150 535)	(2 493 043)
Начисленная амортизация	(108 374)	(150 325)	(53 629)	(18 792)	(331 120)
Изменение условий по договорам аренды	1 338	358	46	—	1 742
Выбытие или прекращение договоров аренды	3	1 197	1 041	90	2 331
На 31 марта 2022 года	(897 492)	(1 271 385)	(481 976)	(169 237)	(2 820 090)
<i>Остаточная стоимость</i>					
На 1 января 2022 года	1 816 243	1 809 206	651 759	235 322	4 512 530
На 31 марта 2022 года	1 754 816	1 660 008	599 400	216 494	4 230 718

15 Торговая и прочая дебиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
долгосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	1 313	1 345
Прочая дебиторская задолженность	7 489	7 682
	8 802	9 027
Торговая и прочая дебиторская задолженность		
краткосрочная		
Торговая дебиторская задолженность	8 235 462	7 560 859
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой дебиторской задолженности	(1 693 652)	(1 686 223)
Прочая дебиторская задолженность	1 212 112	1 163 952
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по прочей дебиторской задолженности	(825 778)	(828 933)
	6 928 144	6 209 655
	6 936 460	6 218 682

16 Авансы выданные и прочие активы

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Внеоборотные		
Авансы выданные	5 944	5 934
НДС по авансам полученным	407	407
	6 351	6 341
Оборотные		
Авансы выданные	162 195	186 574
Резерв под обесценение авансов выданных	(5 249)	(5 377)
НДС к возмещению	5 797	9 541
НДС по авансам, полученным и НДС по авансам, выданным под приобретение основных средств	32 789	50 341
Предоплата по налогам, кроме налога на прибыль	17 973	24 077
	213 505	265 156
	219 856	271 497

17 Денежные средства и эквиваленты денежных средств

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Денежные средства на банковских счетах и в кассе	1 848 586	1 984 357
	1 848 586	1 984 357

По состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года все остатки денежных средств и эквивалентов денежных средств номинированы в рублях.

18 Уставный капитал

(а) Уставный капитал

	Обыкновенные акции	
В тысячах штук	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Номинальная стоимость одной акции	100 руб.	100 руб.
В обращении на 1 января отчетного периода	342 258 436	334 657 837
В обращении на конец отчетного периода и полностью оплаченные	346 121 252	342 258 436

(б) Обыкновенные акции

В соответствии с Уставом по состоянию на 1 января 2022 года и на 31 марта 2022 года уставный капитал Компании составляет 33 465 783 700 руб., он разделен на 334 657 837 штук обыкновенных именных бездокументарных акций номинальной стоимостью 100 рублей 00 копеек каждая.

(в) Дивиденды

Базой для распределения прибыли Компании среди акционеров в соответствии с законодательством Российской Федерации является чистая прибыль по данным бухгалтерской отчетности, подготовленной в соответствии со стандартами бухгалтерского учета и составления отчетности в Российской Федерации.

(г) Дополнительная эмиссия ценных бумаг

24 февраля 2021 года (протокол от 26.02.2021 года №44) Внеочередным Общим собранием акционеров ПАО «Россети Кубань» принято решение об увеличении уставного капитала Компании путем размещения дополнительных обыкновенных акций в количестве 69 583 132 штуки номинальной стоимостью 100 рублей каждая, на общую сумму по номинальной стоимости 6 958 313 200 рублей.

17.03.2021 Совет директоров ПАО «Россети Кубань» утвердил проспект ценных бумаг, содержащий условия размещения дополнительных акций.

ПАО «Россети Кубань»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
 (тысячах российских рублей, если не указано иное)

01.04.2021 Банк России осуществил государственную регистрацию данного дополнительного выпуска и регистрацию проспекта ценных бумаг ПАО «Россети Кубань». Дополнительному выпуску ценных бумаг присвоен государственный регистрационный номер 1-02-00063-А.

За период с 10.04.2021 по 02.03.2022 акционерами Группы реализовано преимущественное право приобретения дополнительных акций.

Оплата дополнительных акций была осуществлена денежными средствами, размещено 9 003 528 акций дополнительного выпуска. Акционерами внесены денежные средства в уставный капитал Компании на сумму 1 146 342 тыс. руб., которые были признаны в качестве резерва под эмиссию акций, непосредственно в составе капитала.

14.03.2022 Совет директоров ПАО «Россети Кубань» принял решение об утверждении нового проспекта ценных бумаг, предусматривающего продление срока размещения ценных бумаг дополнительного выпуска до 01.04.2023 путем продления срока сбора оферт. 25 апреля 2022 Банк России осуществил регистрацию.

Руководство Группы оценило вероятность возврата денежных средств, полученных в счет оплаты дополнительных акций, в размере 245 989 тыс. руб., как «низкую». Применяя положения МСФО 32 «Финансовые инструменты: представление информации» и КРМФО 2 «Доли участников в кооперативных организациях и аналогичные инструменты», Группа классифицировала полученные денежные средства в составе элементов Капитала по строке «Резерв под эмиссию акций» консолидированного отчета о финансовом положении.

19 Прибыль на акцию

Расчет прибыли на акцию за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года и 31 марта 2021 года, основан на прибыли, причитающейся владельцам обыкновенных акций и средневзвешенном количестве обыкновенных акций в обращении.

У Компании отсутствуют разводняющие финансовые инструменты.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
<i>В тысячах акций</i>		
Обыкновенные акции на 1 января	342 258	334 658
Эффект от размещения акций	3 863	—
Средневзвешенное количество акций за период, закончившийся 31 марта	346 121	334 658
	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Средневзвешенное количество акций в обращении за отчетный период, закончившийся 31 марта (в тысячах шт.)	346 121	334 658
Прибыль за период, причитающаяся собственникам Компании	1 069 608	138 338
Прибыль на акцию – базовая и разводненная (в российских рублях)	3,09	0,41

20 Заемные средства

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	16 136 313	16 136 314
Обязательства по аренде	4 692 941	4 943 208
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	(1 630 863)	—
Минус: текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	(1 373 570)	(1 337 002)
	17 824 821	19 742 520
Краткосрочные обязательства		
Необеспеченные кредиты и займы	4 850 360	4 834 192
Текущая часть долгосрочных обязательств по кредитам и займам	1 630 863	—
Текущая часть долгосрочных обязательств по аренде	1 373 570	1 337 002
	7 854 793	6 171 194
В том числе:		
Задолженность по процентам к уплате по кредитам и займам	50 360	34 192
	50 360	34 192

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по кредитам и займам по состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года составили 20 986 673 тыс. руб. и 20 970 506 тыс. руб., соответственно (исключая долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде).

Долгосрочные и краткосрочные обязательства по аренде на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года составили 4 692 941 тыс. руб. и 4 943 208 тыс. руб., соответственно.

По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года все остатки кредитов и займов номинированы в рублях.

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа привлекла следующие банковские кредиты:

	Эффективные процентные ставки	Сроки погашения	Номинальная стоимость
Необеспеченные банковские кредиты	КС+1,5% - КС+1,50%	2023-2023 гг.	1 000 000
			1 000 000

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа погасила следующие банковские кредиты и займы:

	Номинальная стоимость
Банковские кредиты	1 000 001
	1 000 001

По состоянию на 31 марта 2022 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 41 909 186 тыс. руб. (36 862 104 тыс. руб. на 31 марта 2021 года).

Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

Группа не использует инструменты хеджирования для управления риском изменения процентных ставок.

Информация о подверженности Группы риску изменения процентных ставок раскрыта в Примечании 28.

21 Торговая и прочая кредиторская задолженность

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	114 958	92 134
Прочая кредиторская задолженность	—	30 001
	114 958	122 135
Краткосрочная задолженность		
Торговая кредиторская задолженность	6 962 389	6 783 569
Прочая кредиторская задолженность и начисленные расходы	721 526	707 163
Задолженность перед персоналом	1 285 844	1 226 789
Дивиденды к уплате	342	344
	8 970 101	8 717 865
	9 085 059	8 840 000

22 Задолженность по налогам, кроме налога на прибыль

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
НДС	785 321	571 743
Налог на имущество	160 329	159 482
Взносы на социальное обеспечение	176 999	170 816
Прочие налоги к уплате	65 237	63 132
	1 187 886	965 173

23 Авансы полученные

	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Долгосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 325 508	1 127 028
Прочие авансы полученные	6 369	6 914
	1 331 877	1 133 942
Краткосрочные		
Авансы за услуги по технологическому присоединению к электросетям	1 835 822	1 723 537
Прочие авансы полученные	304 276	268 354
	2 140 098	1 991 891
	3 471 975	3 125 833

24 Оценочные обязательства

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	2 084 450	921 992
Начисление за период	211 097	57 086
Восстановление (уменьшение) за период	(67 026)	(12 619)
Использование оценочных обязательств	(127 339)	(101 617)
Капитализировано	5 054	4 064
Остаток на 31 марта	2 106 236	868 906

Резервы в основном относятся к судебным искам и претензиям, предъявленным к Группе по обычным видам деятельности.

25 Управление финансовыми рисками и капиталом

В ходе своей обычной финансово-хозяйственной деятельности Группа подвергается разнообразным финансовым рискам, включая, но не ограничиваясь, следующими: рыночный риск (валютный риск, процентный риск и ценовой риск), кредитный риск и риск ликвидности.

ПАО «Россети Кубань»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
(тысячах российских рублей, если не указано иное)

Цели и политики Группы в отношении управления финансовыми рисками и капиталом, а также порядок определения справедливой стоимости, соответствует тем, которые были раскрыты в консолидированной финансовой отчетности за год, закончившийся 31 декабря 2021 года.

Руководство Группы принимает меры оперативного характера для обеспечения достаточного объема денежных средств (ликвидности), получаемых от операционной деятельности для финансирования инвестиционной программы, обслуживанию имеющихся на отчетную дату краткосрочных и долгосрочных заимствований. Руководство Группы реализует мероприятия, направленные на оптимизацию структуры заемного капитала, обеспечение наличия доступных кредитных лимитов, запаса ликвидности в форме остатков на банковских счетах и краткосрочных финансовых вложений, контроль качества принимаемого финансового обеспечения (банковских гарантий).

(а) Кредитный риск

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска составил:

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Торговая и прочая дебиторская задолженность (за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки)	6 936 946	6 218 682
Денежные средства и их эквиваленты	1 848 586	1 984 357
	8 785 532	8 203 039

По состоянию на отчетную дату максимальный уровень кредитного риска в части торговой дебиторской задолженности по группам покупателей составил:

	31 марта 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Покупатели услуг по передаче электроэнергии	7 704 156	(1 342 219)	7 077 351	(1 351 430)
Покупатели услуг по технологическому присоединению к электросетям	46 793	(24 449)	47 631	(24 810)
Прочие покупатели	485 826	(326 984)	437 222	(309 983)
	8 236 775	(1 693 652)	7 562 204	(1 686 223)

Распределение торговой и прочей дебиторской задолженности по срокам давности представлено ниже:

	31 марта 2022 года		31 декабря 2021 года	
	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки	Общая номинальная стоимость	Резерв под ожидаемые кредитные убытки
Непросроченная задолженность	6 640 783	(455 390)	5 991 942	(479 900)
Просроченная менее чем на 3 месяца	375 883	(34 302)	362 238	(72 480)
Просроченная более чем на 3 месяца и менее чем на 6 месяцев	245 180	(57 324)	124 041	(17 327)
Просроченная более чем на 6 месяцев и менее чем на год	154 260	(53 245)	162 618	(78 622)
Просроченная на срок более года	2 040 270	(1 919 169)	2 092 999	(1 866 827)
	9 456 376	(2 519 430)	8 733 838	(2 515 156)

Балансовая стоимость дебиторской задолженности, за вычетом резерва под ожидаемые кредитные убытки, представляет собой максимальную сумму, подверженную кредитному риску. Хотя собираемость дебиторской задолженности может быть подвержена влиянию экономических и прочих факторов, Группа считает, что существенный риск потерь, превышающих созданный резерв, отсутствует.

ПАО «Россети Кубань»
 Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
 за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
 (тысячах российских рублей, если не указано иное)

Движение резерва под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности представлено ниже:

	2022 год	2021 год
Остаток на 1 января	2 515 156	2 006 401
Увеличение резерва за период	50 132	35 725
Восстановление сумм резерва за период	(35 678)	(22 482)
Суммы торговой и прочей дебиторской задолженности, списанные за счет ранее начисленного резерва	(10 180)	(2 251)
Остаток на 31 марта	2 519 430	2 017 393

По состоянию на 31 марта 2022 года и на 31 декабря 2021 года у Группы отсутствуют договорные основания в отношении взаимозачетов финансовых активов и финансовых обязательств, а также руководство Группы не предполагает проведение взаимозачетов в будущем на основании дополнительных соглашений.

По состоянию на 31 марта 2022 года сумма свободного лимита по открытым, но неиспользованным кредитным линиям Группы составила 41 909 186 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 41 909 186 тыс. руб.). Группа имеет возможность привлечь дополнительное финансирование в пределах соответствующих лимитов, в том числе для обеспечения исполнения своих краткосрочных обязательств.

б) Справедливая и балансовая стоимость

Балансовая стоимость финансовых инструментов Группы соответствует их справедливой стоимости, соответственно. Дополнительное раскрытие по ним не предусмотрено.

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочным и краткосрочным заемным средствам для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2022 года составила 10,0% – КС+1,5% (на 31 декабря 2021 года: 5,60% КС+2,75% – 7,40%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной дебиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2022 года составила 8,85% – 8,85% (на 31 декабря 2021 года: 6,78% – 6,98%).

Процентная ставка, используемая для дисконтирования ожидаемых будущих денежных потоков, по долгосрочной кредиторской задолженности для целей определения раскрываемой справедливой стоимости на 31 марта 2022 года составила 8,85% – 8,85% (на 31 декабря 2021 года: 6,78% – 6,98%).

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года переводов между уровнями иерархии справедливой стоимости не было.

Сверка балансовой стоимости финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прибыль или убыток, и финансовых активов, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход, на начало и конец отчетного периода представлена в таблице ниже:

	Финансовые активы, оцениваемые по справедливой стоимости через прочий совокупный доход
На 1 января 2022 года	1
Приобретение	–
Продажа	–
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прочего совокупного дохода	–
Изменение справедливой стоимости, признанной в составе прибыли или убытка	–
На 31 марта 2022 года	1

26 Договорные обязательства капитального характера

Сумма обязательств Группы капитального характера по договорам на приобретение и строительство объектов основных средств составляет 2 268 683 тыс. руб. с учетом НДС по состоянию на 31 марта 2022 года (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 2 416 614 тыс. руб. с учетом НДС).

27 Условные обязательства

(а) Страхование

В Группе действуют единые требования в отношении объемов страхового покрытия, надежности страховых компаний и порядка организации страховой защиты. Группа осуществляет страхование активов, гражданской ответственности и прочих страхуемых рисков. Основные производственные активы Группы имеют страховое покрытие, включая покрытие на случай повреждения или утраты основных средств. Тем не менее, существуют риски негативного влияния на деятельность и финансовое положение Группы в случае нанесения ущерба третьим лицам, а также в результате утраты или повреждения активов, страховая защита которых отсутствует, либо осуществлена не в полном объеме.

(б) Условные налоговые обязательства

Российское налоговое законодательство допускает различные толкования в отношении операций и деятельности Группы. Соответственно, трактовка руководством налогового законодательства и ее формальная документация могут быть успешно оспорены соответствующими региональными или федеральными органами власти. Налоговое администрирование в России постепенно усиливается. В частности, усиливается риск проверки налогового аспекта сделок без очевидного экономического смысла или с контрагентами, нарушающими налоговое законодательство. Налоговые проверки могут охватывать три календарных года, предшествовавших году принятия решения о налоговой проверке. При определенных условиях проверке могут быть подвергнуты и более ранние периоды.

Российские налоговые органы вправе доначислять дополнительные налоговые обязательства и штрафные санкции на основании правил, установленных законодательством о трансфертном ценообразовании, если цена/рентабельность в контролируемых сделках отличается от рыночного уровня. Перечень контролируемых сделок преимущественно включает сделки, заключаемые между взаимозависимыми лицами.

Начиная с 1 января 2019 г. отменен контроль за трансфертным ценообразованием по значительной части внутрироссийских сделок. Однако освобождение от контроля за ценами может быть применимо не ко всем сделкам, совершенным на внутреннем рынке. При этом в случае доначислений механизм встречной корректировки налоговых обязательств может быть использован при соблюдении определенных требований законодательства. Внутригрупповые сделки, которые вышли из-под контроля ТЦО начиная с 2019 года, могут тем не менее проверяться территориальными налоговыми органами на предмет получения необоснованной налоговой выгоды, а для определения размера доначислений могут применяться методы ТЦО. Федеральный орган исполнительной власти, уполномоченный по контролю и надзору в области налогов и сборов, может осуществить проверку цен/рентабельности в контролируемых сделках и, в случае несогласия с примененными Группой ценами в данных сделках, доначислять дополнительные налоговые обязательства, если Группа не сможет обосновать рыночный характер ценообразования в данных сделках, путем предоставления соответствующей требованиям законодательства документации по трансфертному ценообразованию.

По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество, налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерия отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Руководство Группы не исключает риска оттока ресурсов, при этом влияние такого развития событий не может быть оценено с достаточной степенью надежности.

По мнению руководства, соответствующие положения законодательства интерпретированы им корректно, и позиция Группы с точки зрения соблюдения налогового законодательства может быть обоснована и защищена.

По состоянию на 31 марта 2022 года окончена выездная налоговая проверка за 2016-2018 годы, однако акт проверки до даты подписания отчетности налоговым органом не представлен. По мере дальнейшего развития практики применения правил налогообложения налогом на имущество налоговыми органами и судами могут быть оспорены критерии отнесения имущества к движимым или недвижимым вещам, применяемые Группой. Риск возникновения претензий со стороны налоговых органов, а также вероятность неблагоприятного разрешения налоговых споров (в случае их возникновения) оценивается руководством Группы как «вероятный».

(в) Судебные разбирательства

Группа является участником ряда судебных процессов (как в качестве истца, так и ответчика), возникающих в ходе обычной хозяйственной деятельности.

По мнению руководства, в настоящее время не существует неурегулированных претензий или иных исков, которые могли бы оказать существенное влияние на результаты деятельности или финансовое положение Группы и не были бы признаны или раскрыты в консолидированной промежуточной сокращенной финансовой отчетности.

(г) Обязательства по охране окружающей среды

Группа осуществляет деятельность в области электроэнергетики в Российской Федерации в течение многих лет. Законодательство об охране окружающей среды в Российской Федерации продолжает развиваться, обязанности уполномоченных государственных органов по надзору за его соблюдением пересматриваются. Потенциальные обязательства по охране окружающей среды, возникающие в связи с изменением интерпретаций существующего законодательства, судебными исками или изменениями в законодательстве не могут быть оценены. По мнению руководства, при существующей системе контроля и при текущей законодательстве не существует вероятных обязательств, которые могут иметь существенное негативное влияние на финансовое положение, результаты деятельности или движение денежных средств Группы.

28 Операции со связанными сторонами

(а) Отношения контроля

Связанными сторонами являются акционеры, аффилированные лица и организации, находящиеся под общим владением и контролем Группы, члены Совета Директоров и ключевой управленческий персонал Компании. По состоянию на 31 марта 2022 года и 31 декабря 2021 года контроль над Компанией принадлежал ПАО «Россети». Конечной контролирующей стороной является государство в лице Федерального Агентства по Управлению имуществом, владеющее контрольным пакетом акций ПАО «Россети».

(б) Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями

Операции с материнской компанией, ее дочерними и ассоциированными компаниями включают операции с ПАО «Россети» и его дочерними компаниями:

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся		31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
	2022 года	2021 года		
Выручка, прочие доходы, финансовые доходы				
Материнская компания				
Прочая выручка	296	296	—	—
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Аренда	1 197	1 144	1 427	1 363
Выручка от услуг по технологическому присоединению	—	46	—	—
Прочая выручка	304	4 304	63 461	63 846
Процентный доход	93	696	1 889	1 796
Прочие операционные доходы	—	—	50 068	68 607
	1 890	6 486	116 845	135 612
Резерв под ожидаемые кредитные убытки по торговой и прочей дебиторской задолженности	665	2 551	(105 058)	(104 393)
Дебиторская задолженность за минусом резерва под ожидаемые кредитные убытки	1 225	3 935	11 787	31 219

ПАО «Россети Кубань»
Примечания к промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности
за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (неаудированные)
(тысячах российских рублей, если не указано иное)

	Сумма сделки		Балансовая стоимость	
	За три месяца, закончившихся 31 марта		31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
	2022 года	2021 года		
Операционные расходы, финансовые расходы				
Материнская компания				
Прочие работы и услуги производственного характера	3 818	3 818	—	—
Расходы на услуги по организации и развития ЕЭС	1 595	1 595	1 915	19 434
Процентный расход по аренде	—	—	—	—
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	133 924	101 426	37 120	25 961
Предприятия под общим контролем материнской компании				
Услуги по передаче электроэнергии	2 072 469	1 990 051	811 749	790 579
Услуги по ремонту и техническому обслуживанию	476	457	571	549
Расходы на программное обеспечение и сопровождение	5 074	6 511	5 236	4 721
Прочие расходы	10 500	9 803	67 538	17 810
Процентный расход по обязательствам по аренде	5045	5 188	—	—
Процентные расходы по финансовым обязательствам, учитываемым по амортизированной стоимости	11762	—	—	—
	2 244 663	2 118 849	924 129	859 054
Строительно-монтажные работы капитализированные	20 449	6 329	285 558	424 114
	2 265 112	2 125 178	1 209 687	1 283 168

	Балансовая стоимость	
	31 марта 2022 года	31 декабря 2021 года
Материнская компания		
Кредиты и займы	5 600 000	5 600 000
Предприятия под общим контролем материнской компании		
Авансы выданные	9 608	5 934
Обязательства по аренде	273 119	286 291
Авансы полученные	30	30
Кредиты и займы	600 000	600 000
	6 482 757	6 492 255

По состоянию на 31 марта 2022 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов по итогам 2021 года отсутствует (на 31 декабря 2021 года задолженность перед материнской компанией по выплате дивидендов по итогам 2020 года отсутствует).

(в) Операции с ключевым управленческим персоналом

В целях подготовки настоящей консолидированной финансовой отчетности к ключевому управленческому персоналу отнесены члены Совета Директоров, Правления.

Суммы вознаграждений ключевому управленческому персоналу, раскрытые в таблице, представляют собой затраты текущего периода на ключевой управленческий персонал, отраженные в составе расходов на вознаграждение работникам.

	За три месяца, закончившихся 31 марта	
	2022 года	2021 года
Краткосрочные вознаграждения работникам	30 859	42 987
	30 859	42 987

На 31 марта 2022 года текущая стоимость обязательств по программам с установленными выплатами, отраженная в консолидированном отчете о финансовом положении, включает обязательства в отношении ключевого управленческого персонала в сумме 0 тыс. руб. (на 31 декабря 2021 года: 0 тыс. руб.).

(2) Операции с компаниями, связанными с государством

В рамках текущей деятельности Группа осуществляет операции с другими компаниями, связанными с государством. Данные операции осуществляются по регулируемым тарифам либо по рыночным ценам, рыночным процентным ставкам. Налоги начисляются и уплачиваются в соответствии с российским налоговым законодательством.

Выручка от компаний, связанных с государством, составила:

- 33,74% от общей выручки Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 35,26%);
- 34,21% от выручки от передачи электроэнергии Группы за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 35,55%).

Расходы по передаче электроэнергии и расходы на приобретение электроэнергии для компенсации технологических потерь, по компаниям, связанным с государством, составили 53,20% от общих расходов на передачу и компенсацию потерь за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 59,34%).

По состоянию на 31 марта 2022 года кредиты и займы от банков, связанных с основным акционером материнской компании, составили 12 249 553 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 13 244 141 тыс. руб.)

За три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, Группа привлекла кредитов и займов от банков, связанных с основным акционером материнской компании, на сумму 1 000 000 тыс. руб., погасила — 1 000 001 тыс. руб.

Проценты, начисленные по кредитам и займам от банков, связанных с государством, за три месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, составили 408 993 тыс. руб. (за три месяца, закончившихся 31 марта 2021 года: 234 430 тыс. руб.).

По состоянию на 31 марта 2022 года остаток денежных средств и эквивалентов денежных средств, размещенных в банках, связанных с государством, составил 1 843 721 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 1 981 785 тыс. руб.)

По состоянию на 31 марта 2022 года обязательства по аренде по компаниям, связанным с государством, составили 4 439 289 тыс. руб. (по состоянию на 31 декабря 2021 года: 4 721 931 тыс. руб.).

29 События после отчетной даты

11 мая 2022 года Советом директоров ПАО «Россети Кубань» объявлена дата проведения годового Общего собрания акционеров в форме заочного голосования: 16 июня 2022 года (протокол заседания Совета директоров от 13.05.2022 №476/2022).

За период с 01.04.2022 года до даты подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности, подготовленной по международным стандартам финансовой отчетности, ПАО «Россети Кубань» получены денежные средства в оплату размещаемых акций на сумму 72 259 тыс. руб. Передача дополнительных акций первым владельцам в этот период не осуществлялась.

По мнению Руководства, в Группе отсутствуют иные факты хозяйственной деятельности, которые оказали или могут оказать влияния на финансовое состояние, движение денежных средств или результаты деятельности Группы, и которые имели место в периоде между отчетной датой и датой подписания промежуточной сокращенной консолидированной финансовой отчетности за 3 месяца, закончившихся 31 марта 2022 года, и по состоянию на 31 марта 2022 года.